MEDICALGUABO S.A.

A continuación las Políticas Contables y Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

MEDICALGUABO S.A. fue fundada en el año 2014, cuya fecha de Constitución es 29 de Septiembre de 2014 y su objeto social son actividades de consulta y tratamiento por médicos en general en consultorios privados.

Se halla localizada en el Cantón El Guabo, calle Mariscal Sucre s/n y Luis Aguilar.

Antecedentes

MEDICALGUABO S.A, está considerada como una PYMES, utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- Ing. Patricio Montgomery Sánchez Zambrano - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón El Guabo, número 232 en la fecha 01 de Octubre de 2014.
- Ing. César Eduardo Guzmán Garcia - Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón El Guabo, número 231 en la fecha 01 de Octubre de 2014.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Bases de Preparación**
  Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período presentado.
- **Periodo Cubierto**
  Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:
  - Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014.
  - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2014.
  - Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2014.
  - Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2014.

- **Moneda Funcional y de Presentación**
  La moneda funcional de la empresa se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en la que funciona.
  La moneda de presentación y la moneda funcional de MEDICALGUABO S.A. es el dólar *estadounidense (US$)*.
- **Hipótesis de negocio en marcha**
  Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus *operaciones.*
- **Reclasificaciones Significativas**
  No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3.POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor *Razonable.*

Clasificación de Partidas.

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF para las PYMES se utilizael revalúo como el costo atribuido, asignando a las propiedades, planta y equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) Efectivos en caja y Bancos:

Diciembre 31		2014
Caja Chica	(a)	150.00
Bancos Moneda Nacional	(b)	250,56
TOTALES →		400.56

(a) Al 31 de Diciembre 2014, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(b) Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y de ahorro y son de libre disponibilidad.

(101) Inversiones

No existe información a revelar

(102) Activos Financieros

Diciembre 31		2014
Socios y/o Accionistas		800.00
Prosaludoro S.A- Empresa Relacionada	(a)	6341.05
TOTALES →		7.141,05

(a) Al 31 de Diciembre de 2014, se adeuda a Prosaludoro S.A., empresa relacionada el valor de $6.341,05

(103) Inventarios

Diciembre 31	2014
Inventario de Repuestos, Herramientas y accesorios (a)	402,29
TOTALES →	402,29

a)

Diciembre 31	2014
Inventario de Instrumentales Odontológicos	97,92
Inventario de Instrumentales Ginecológicos	88,04
Inventario de Instrumentales Médicos	216,33
TOTALES →	402,29

El inventario final con el que se cierra el periodo 2014 es de $402,29

(104) Activos pagados por anticipado

Diciembre 31		2014
Anticipo a Proveedores	(a)	25.839,96
TOTALES →		25.839,96

a) Los saldos por anticipo a proveedores corresponden a:

ANTICIPO A PROVEEDORES	2014
Kow Farías Keneth	1.887,59
Cunalata Miguel	13.500,00
Farez José Luis	200,00
Villacís Williams	5.934,87
Pacheco Julio	2.917,50
Vilela Lorgia	1.400,00
TOTALES →	25.839,96

a) Delos anticipos entregados, existe la certeza que el servicio será recibido en el futuro.

(105) Activos por impuestos corrientes

Para el periodo 2014, no tiene información a revelar sobre Activos por impuestos corrientes, ya que no se cuenta con este tipo de activos actualmente

(106) Otros Activos corrientes

No existe información a revelar sobre Otros Activos corrientes, ya que no se cuenta con este tipo de activos actualmente.

(107) Propiedades, Planta y Equipo

Diciembre 31		2014
Activo Fijo No Depreciable		0.00
Activo Fijo Depreciable	(a)	23.142,78
(-) Dep. Acumulada		(376,61)
TOTALES →		22.766,17

a)	Equipos y Maquinarias	Muebles y Enceres.
Saldo Inicial 2014	14.106,78	9.036,00
Compras	0,00	0,00
Saldo Final 2014	14.106,78	9.036,00
Dep. Acumulada	237,59	139,02
Netos Activos	13.869,19	8.896,98

b) Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado,el método de depreciación con el que se ha venido trabajando y se mantiene es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

Los Gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

(200) Cuentas por pagar

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito.

Cuenta	AÑO 2014
Cuentas por Pagar a Proveedores	10.581,34
TOTAL ===>>	

A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

FECHA	PROVEEDOR	Nº COMPROBANTE	VALOR
28/10/2014	Recor Dental Y Quimedic Cía. Ltda.	007001-000003582	7308,80
24/11/2014	Villacis Muñoz Williams Alberto	003001 - 00000331	15,32
24/11/2014	Baque Alay José Luis	002001 - 00002818	0,07
26/11/2014	*José Eduardo Barba Delgado*	001001-000377884	10,00
01/12/2014	Villa Álvarez John Rafael	001001-00001574	0,48
03/12/2014	International Security Service Inserser	001001-000017840	37,40
03/12/2014	International Security Service Inserser	001001-000017943	1100,00
05/12/2014	Duchi Mejía Oscar Serafín	001001-000004036	1441,60
05/12/2014	Construsur Del Ecuador S.A.	001010-002907946	10,00
09/12/2014	Batallas Iturralde Manuel Eduardo	001001-000047837	134,35
11/12/2014	Farez Román Daniel Felipe	001001-000000106	336,00
11/12/2014	Batallas Iturralde Manuel Eduardo	001001-000047898	187,32
CUENTAS POR PAGAR AL 31/12/14			10581,34

(201) Obligaciones con Instituciones Financieras

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

Cuenta	AÑO 2014
Cheques por Pagar	687,00
Sobregiros Bancarios	2.909,22
TOTAL ===>>	3.596,22

(202) Préstamos de Accionistas o Socios

Se adeudan los siguientes valores a los accionistas:

Cuenta	AÑO 2014
Ing. César Guzmán	17.851,62
Ing. Patricio Sánchez	15.005,65
TOTAL ===>>	32.857,27

(203) Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes. Relacionados- Locales

Se adeudan valores a Relacionados, como se refleja:

Cuenta	AÑO 2014
Ing. Ma.Eugenia Toro De Villacis	18.195,27
Prosaludoro S.A.-Empresa Relacionada	1.960,89
TOTAL ===>>	20.156,16

(204) Obligaciones con el IESS

No existe información a revelar.

(205) Otros Pasivos por Beneficios a Empleados

No existe información a revelar.

(206) *Obligaciones emitidas corrientes*

Las obligaciones emitidas corrientes son las siguientes:

Cuentas	AÑO 2014
Ret.Fte.Imp.Rta. 1% Transp. Privado, Públ. O Privado de Carga	0,40
Ret.Fte.Imp.Rta. 1% Transf. De Bienes Muebles De Nat. Corp.	37,22
Otras Retenciones Aplicables 2%	23,79
Ret. Iva 30% Bienes Por Pagar	0,41
Ret. Iva 70% Servicios Por Pagar	10,66
Impuestos Tributarios Por Pagar	148,12
TOTAL ===>>	220,60

(300) Capital Social

MEDICALGUABO S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito de $800.00

(303) Resultados del Ejercicio

El resultado del ejercicio2014 expresado bajo normativa contable NIIF, refleja los siguientes datos:

Cuentas	AÑO 2014
Pérdida del Ejercicio	(11.661,56)
TOTAL ===>>	**(11.661,56)**

(400) Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2014, no se facturo por Ventas de Servicios.

(401) Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre	AÑO 2014
Gastos Notariales, Adm.	61,00
Depreciac. Propiedad, Planta y Equipo, Adm.	139,02
Gastos por Constitución. Cía, Adm.	1.222,22
Inspecciones y permisos	196,00
Gastos No Deducibles	399,49
TOTALES ===>>	**2.017,73**

(402) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos por servicios bancarios, intereses y comisiones.

Al 31 de diciembre	AÑO 2014
Gastos Financieros	55,65
TOTALES ===>>	**55.65**

(403) Costos Producción

Comprenden los costos incurridos en el proceso de producción:

Al 31 de diciembre	AÑO 2014
Materiales	0.00
Mano de Obra	0.00
Otros Costos de Producción	9.588,74
TOTAL DE COSTOS ===>>	**9.588,74**

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2014 entre partes relacionadas son como sigue:

Al 31 de diciembre	AÑO 2014
Otras Cuentas por Cobrar	6.341,05
Otras Cuentas por Pagar	1.960,89

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2014 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos.

(502) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2014 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los Estados Financieros bajo NIIF, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de Agosto del 2015.

Ing. Patricio Sánchez Zambrano
REPRESENTANTE LEGAL DE MEDICALGUABO S.A.